

Sukladno članku 20. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08), članku 35. Statuta Turističke zajednice Općine Brtonigla, te članku 6. Poslovnika o radu Nadzornog odbora, Nadzorni odbor Turističke zajednice Općine Brtonigla podnosi

IZVJEŠĆE

o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2018. godinu

Na sjednici Nadzornog odbora održanoj dana 19.03.2019. godine s početkom u 8.30 sati razmotreni je slijedeći:

DNEVNI RED:

1. Verifikacija Zapisnika sa 1. sjednice Nadzornog odbora TZO Brtonigla.
2. Prijedlog godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice Općine Brtonigla u 2018. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana)
3. Izvješće o prihodima i rashodima Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.;
4. Izvješće o izvršenom popisu imovine na dan 31.12.2018.;
5. Razno

Nadzorni je odbor izvršio nadzor nad dolje navedenim djelatnostima:

1. Vođenje poslova turističke zajednice;
2. Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice;
3. Izvršenje i provedba programa rada i financijskog plana turističke zajednice:
 - Financijski plan i Program rada TZO Brtonigla;
 - Tablica ostvarenja financijskoga plana s iskazanim indeksima i strukturom (Izvršenje po pozicijama PRIHODI odnosno PRIMICI, Izvršenje po pozicijama – RASHODI odnosno IZDACI);
 - Račun prihoda i rashoda (obrazac PR-RAS-NPF).

1. Vođenje poslova turističke zajednice

Prilikom nadzora nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2018. godinu, konstatira se da Turističke zajednice Općine Brtonigla djeluje u skladu sa svim zakonskim propisima RH i aktima Zajednice, te da su prezentirana izvješća u skladu s usvojenim Programom rada i Rebalansom financijskog plana za 2018. godinu, te odlukama Turističkog vijeća i Skupštine Turističke zajednice Općine Brtonigla

Utvrđeno je da broj i dinamika sjednica tijela odgovaraju onome što je propisano poslovnica tih tijela i Zakonom o turističkim zajednicama, što znači da je u razdoblju od 01.01.2018. do 31.12.2018. Turističke zajednice Općine Brtonigla održala dvije sjednice Skupštine Turističke zajednice Općine Brtonigla (travanj i prosinac) i dvije sjednice nadzornog odbora Turističke zajednice Općine Brtonigla (ožujak i rujan). Doka su održane tri sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice Općine Brtonigla (ožujak, rujan i prosinac), te je 2018. godina bila i izborna.

Utvrđeno je da tijela (Skupština, Turističko vijeće, Nadzorni odbor i Predsjednik turističke zajednice) izvršavaju poslove koji su definirani Zakonom i Statutom.

Sadržaj sjednica tijela turističke zajednice bio je sljedeći:

Skupština TZO Brtonigla

U 2018. godine održane su dvije redovne sjednice Skupštine, od kojih je jedna bila i Izborna sa sljedećim točkama dnevnog reda:

- Izborna Skupština – svibanj 2018. godine – Dnevni red: Otvaranje izborne Skupštine TZO Brtonigla ;Izbor radnih tijela Skupštine a) Zapisničara i ovjerovitelja zapisnika
b) Verifikacijske komisije; Izbor 8 članova Turističkog vijeća TZO Brtonigla ; Izbor 2 člana Nadzornog odbora TZO Brtonigla; Izbor predstavnika (1 član) u Skupštinu TZIŽ ; Verifikacija zapisnika sa 8. sjednice Skupštine Turističke zajednice Općine Brtonigla ; Razmatranje i usvajanje Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla u 2017. godini; Razmatranje i usvajanje prijedloga Izvješća o radu Turističkog vijeća u 2017. godini; Razmatranje i usvajanje godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice Općine Brtonigla u 2017. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana); Razno
- 2. sjednica Skupštine –prosinac 2018. godine – Dnevni red; Verifikacija zapisnika sa osnivačke sjednice Skupštine Turističke zajednice Općine Brtonigla;Razmatranje i usvajanje Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje 01.01. do 30.06.2018 godine;Razmatranje i usvajanje Izmjena i dopuna financijskog plana Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2018. godinuRazmatranje i usvajanje Programa rada i Financijskog plana Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2019.godinu;Razno.

Turističko vijeće TZO Brtonigla

U 2018. godini održane su tri redovne te sjednice Turističkog vijeća sa sljedećim točkama dnevnog reda:

- 13.sjednica Turističkog vijeća - ožujak 2018. godine – Dnevni red: Verifikacija zapisnika sa 12. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice Općine Brtonigla; Razmatranje Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla u 2017. godini; Razmatranje i usvajanje Izvješća direktora Turističkog ureda o svom radu i o radu Turističkog Ureda Turističke zajednice Općine Brtonigla; Razmatranje prijedloga Izvješća o radu Turističkog vijeća u 2017. godini; Razmatranje godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice Općine Brtonigla u 2017. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana); Donošenje Odluke o raspisivanju izbora za članove Skupštine; Razno
- 1.sjednica Turističkog vijeća – rujan 2018.. godine – Dnevni red ; Verifikacija zapisnika sa 13. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice Općine Brtonigla Šestomjesečno Izvješće o radu Turističke zajednice Općine Brtonigla u 2018. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana)Razmatranje Izvješća Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru nad poslovanjem Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje od 01.01. do 30.06.2018. godine;Imenovanje komisije za odabir projekata u sklopu Javnog poziva za dodjelu sredstava u 2019. Godini;Razno
- 2.sjednica Turističkog vijeća –studeni 2018. godine – Dnevni red: Verifikacija zapisnika sa 1. sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice Općine Brtonigla; Prijedlog izmjena i dopuna financijskog plana za 2018. Godinu; Donošenje programa korištenja 30% sredstava boravišne pristojbe u 2018. Godini; Imenovanje povjerenstva za popis imovine na dan 31.12.2018.; Odluka o zabrani i ograničenju izvođenja građevinskih radova na području Općine Brtonigla-mišljenje; Razno

Nadzorni odbor TZO Brtonigla

U 2018. godini održane su dvije sjednice Nadzornog odbora sa sljedećim točkama Dnevnog reda:

- 8.sjednica Nadzornog odbora – ožujak 2018. godine – Dnevni red: Verifikacija Zapisnika sa 7. sjednice Nadzornog odbora TZO Brtonigla; Prijedlog godišnjeg Izvješća o radu Turističke zajednice Općine Brtonigla u 2017. godini (materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana); Izvješće o prihodima i rashodima Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017.;Izvješće o izvršenom popisu imovine na dan 31.12.2017.;Razno
- 1.sjednica Nadzornog odbora – rujan 2018. godine – Dnevni red: Izbor Predsjednice Nadzornog odbora TZO Brtonigla;Verifikacija Zapisnika sa 8. sjednice Nadzornog odbora TZO Brtonigla;Šestomjesečno Izvješće o radu Turističke zajednice Općine Brtonigla u 2018. godini

(materijalno i financijsko poslovanje Zajednice te izvršenje programa rada i financijskog plana); Razno

2. Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice

Prilikom nadzora nad poslovanjem Turističke zajednice na sjednicama održanim u rujnu prošle godine i veljači ove godine, direktorica ureda Michelle Babić dostavila je članovima Nadzornog odbora pisano izvješće i dala na uvid svu potrebnu knjigovodstvenu i financijsku dokumentaciju. Pregledom dokumentacije utvrđeno je da je materijalno i financijsko poslovanje, te raspolaganje sredstvima Zajednice uredno i savjesno vođeno.

Nadzorni odbor je utvrdio da su iskazi prihoda i rashoda u knjigovodstvenim izvješćima istovjetni s iskazanim prihodima i rashodima, odnosno primicima i izdacima u izvješću o ostvarenju programa rada Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje od 01.01. do 31.12.2018. godine.

Sukladno *Smjernicama i uputama za izradu Godišnjih programa rada i financijskih planova turističkih zajednica* iz 2012. godine, zaključeno je da turističke zajednice ne smiju poistovjećivati godišnje programe rada i financijske planove te godišnja financijska izvješća propisana Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN152/08) s godišnjim financijskim izvješćima propisanim Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 10/08, 07/09).

Imajući u obzir gore navedeno, Nadzorni odbor utvrdio je prilikom nadzora u knjigovodstvenim izvješćima da ukupni prihodi Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018. iznose **2.390.597 kn** bez prenesenog viška iz 2017. godine, a ukupni rashodi za isto razdoblje iznose **2.550.739 kn** (s troškovima amortizacije).

Računovodstveno iskazani prihodi i rashodi nisu istovjetani prihodima i rashodima u planskim i izvještajnim dokumentima turističke zajednice (godišnji program rada i financijski plan te godišnje financijsko izvješće).

Knjigovodstveno izvješće obuhvaća evidentiranje prihoda i rashoda sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija od 01.01.2008. godine dok je realizacija Financijskog plana za 2018. godinu prikazana je obliku novčanog tijeka.

Nadzorni odbor je prilikom nadzora u Godišnjem financijskom izvješću utvrdio da ukupni prihodi odnosno primici Turističke zajednice Općine Brtonigla za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018. iznose **2.390.597kn** a ukupni rashodi odnosno izdaci za isto razdoblje iznose **2.550.739 kn**, te da su rashodi vjerodostojno iskazani, evidentirani i pojašnjeni.

Utvrđeno je da je trošenje sredstava u 2018. godini provođeno u skladu s preuzetim obvezama iz Programa rada i Rebalansa Financijskog plana Turističke zajednice Općine Brtonigla za 2018. godinu, koji je usvojen na sjednici Skupštine Turističke zajednice Općine Brtonigla.

Navode se prihodi i rashodi prema vrstama kako je iskazano u financijskim izvješćima:

PRIHODI:

1. Prihodi od boravišne pristojbe	1.939.817kn
2. Prihodi od turističke članarine	121.726 kn
3. Prihodi iz proračuna Općine Brtonigla	290.000 kn
4. Prihodi od TZIŽ-a, IŽ, donacije	32.500 kn
6. <u>Ostali prihodi (kamate, povrat akontacija za pp)</u>	<u>6.553 kn</u>
UKUPNO	2.390.597 kn

RASHODI:

1. Rashodi za zaposlene	285.954 kn
2. Materijalni rashodi	1.665.944 kn
7. Rashodi amortizacije	6.871 kn
8. Financijski rashodi	3.886 kn
9. Donacije	7.500 kn
12. <u>Ostali rashodi</u>	<u>580.584 kn</u>
UKUPNO	2.550.739 kn

Po obavljenom nadzoru, Nadzorni odbor potvrđuje da se financijski izvještaji koji su bili predmet nadzora temelje na godišnjem obračunu, te realno i objektivno prikazuju financijsko stanje. Podaci iz dostavljene dokumentacije realno odražavaju stanje u poslovnim knjigama i ispravno pokazuju podatke o imovini i obvezama, odnosno imovinsko i poslovno stanje Turističke zajednice Općine Brtonigla.

Nadzorni je odbor utvrdio da Turistička zajednica raspolaže sredstvima u skladu s programom rada, kao i odlukama tijela Turističke zajednice i utvrđenim ovlastima.

Navode se bankovni računi i kreditne kartice kojima raspolaže Turistička zajednica, kao i ovlasti te način raspolaganja istima:

1. HR6723800061143000107 – Istarska kreditna banka Umag

Potpisnici dokumentacije platnog prometa je direktorica Ureda Michelle Babić Nadzorni odbor utvrdio je da je poslovanje i vođenje poslova direktora turističkoga ureda i Predsjednika zadovoljeno prema svim važećim zakonskim aktima.

Poslovanje i vođenje poslova Turističkoga vijeća obavljeno je u skladu sa zakonskim aktima.

3. Izvršenje i provedba programa rada i financijskog plana turističke zajednice

Nadzorni je odbor utvrdio da su ostvareni svi ciljevi utvrđeni programom rada te je utvrđeno da je obujam izvršenja ostvaren gotovo u potpunosti, uključujući u analizu pojedinačne zadatke te ukupan program rada i financijski plan.

Odluka o korištenju sredstva transfera 30% dijela boravišne pristojbe Turističke zajednice i Općine Brtonigla donesena je na sjednici Turističkog vijeća održanoj 30.11.2017. godine. Sredstva su se

koristila za uređenje turističke destinacije, uređenje i održavanje plaža te organizaciju manifestacija. Nadzorni je odbor utvrdio da je Turistička zajednica sve projekte i aktivnosti odradila u okviru planiranih.

Učinak svih planiranih aktivnosti koje su planirane programom rada, a koji se temelji na kvantitativnim pokazateljima o ostvarenom turističkom prometu, u skladu su s planiranim.

Nadzorni odbor smatra kako je provođenje programa rada i financijskog plana Turističke zajednice odrađeno prema zakonima i aktima, da su sve aktivnosti ostvarene gotovo u potpunosti i da su uspješno realizirane.

Izvešću se prilažu:

- Financijsko izvješće za razdoblje od 01.01.2018. – 31.12. 2018. godine (opisno i tabelarno)
- Tablice ostvarenja financijskoga plana s iskazanim indeksima i strukturom (primici i izdaci)
- Račun prihoda i rashoda (obrazac PR-RAS-NPF)

Predsjednica Nadzornog odbora
Turističke zajednice Općine Brtonigla

Dragica Kresina